

Talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma vuosille 2028-2029

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunta 22.10.2026
99/02.02.00/2026

Valmistelu/lisätiedot

palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu Janne Mäkinen, puh. 040 5069 547 sähköposti; etunimi.sukunimi@askola.fi

Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 12.08.2026 § 147 vuoden 2027 talousarvioraamin ja talousarvion suunnitteluohjeen kunnan toimielinten talousarvion valmistelun lähtökohdaksi § 145 päätöksien vaikutukset huomioiden.

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunnan talousarvioesitys 2027 ja taloussuunnitelma 2028 - 2029 on esityslistan liitteenä.

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunnan talousarvion valmistelussa on otettu huomioon Askolan kunnan strategia, kunnan hyvinvointikertomus, tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi sekä osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueetta säätelevä voimassa oleva lainsäädäntö ja säädökset muutoksineen.

Palvelualueen raami on 9 250 t €, josta osaaminen-tehtäväalue 8 390 t € ja elämänlaatu-tehtäväalue 860 t €. Palvelualueen talousarvioesitys 2027 on 9 911 100 €, josta osaaminen-tehtäväalue 9 023 585 € ja elämänlaatu-tehtäväalue 887 515 €. Palvelualue ylittää esityksessään talousarvioraamin 661 100 €, josta osaaminen-tehtäväalue 633 585 € ja elämänlaatu-tehtäväalue 27 515 €.

Keskeisin muutos toimintaympäristössä ovat henkilöstömenojen kasvu. Valtakunnallisten sopimuskorotusten osuus vuodelle 2027 on 2,8 % (n. 275 t€).

Varhaiskasvatuksessa olevien 0-3 -vuotiaiden lasten määrä on nouseva, joka heijastuu henkilöstökuluihin. Henkilöstökustannukset kasvavat n. 288 000 €, joka sisältää sekä sopimuskorotukset että palvelutarpeen kasvun. Lisäksi varhaiskasvatuksen maksutuotot alenevat n. 32 000 € ja hanketulot n. 10 000 €. Ostopalvelut muilta kunnilta (ruotsinkieliset) kasvaa n. 26 000 €.

Varhaiskasvatuksen johtamisrakenne on määräaikainen, jota esitetään vakinaistettavaksi 1.1.2027 lukien, kustannusvaikutuksen ollessa n. 62 t€. Lukion henkilöstökulut kasvavat n. 109 000 €, joka muodostuu pääsääntöisesti sopimuskorotuksista sekä oppimisen tuen lakimuutosten toimenpiteistä.

Tae2027 sisältää säästöjä verrattuna vuoden 2026 talousarvioon vastuualueiden menokohdista palvelujen ostot, muut toimintakulut sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat yhteensä n. 37 400 €.

Vuonna 2027 valmistellaan sairaalaopetuksen käynnistämistä Porvoossa yhteistyössä alueen kuntien ja hyvinvointialueen kanssa. Ulkopuolisen rahoituksen avulla kehitetään toimintamalleja, joiden tavoitteena on turvata keskeytymätön koulunkäynti hoitoa ja kuntoutusta tarvitseville oppilaille. Askolan kunnan omavastuu (20%) on hankkeen aikana noin 5 000 €/v.

Kunnanhallituksen 12.08.2026 § 147 vuoden 2027 talousarvioraamin ja talousarvion suunnitteluohjeen mukaan, palvelualueen tulee päivittää riskianalyysit TA2027 päätöksenteon yhteydessä. Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueen riskianalyysi on esityslistan liitteenä.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta, toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä. Riskienhallinta on osa toiminnan ja talouden suunnittelua ja raportointia. Riskilistaus tehdään vuosittain talousarvioprosessin yhtenä osana. Toimeenpanosta raportoidaan osavuositarkastuksien sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Raportoinnin yhteydessä arvioidaan uudelleen riskilistalla olevien riskien vaikuttavuus ja todennäköisyys ja miten suoritettavat toimenpiteet ovat vaikuttaneet arvioituun riskiin.

Esittelijä

palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu Janne Mäkinen

Päätösehdotus

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunta päättää esittää osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueen talousarvion 2027 sitovaksi toimintakatteeksi 9 911 100 € ja päättää hyväksyä talousarvion vuodelle 2027 ja taloussuunnitelman vuosille 2028-2029 liitteenä olevassa muodossa ja esittää ne edelleen kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston hyväksyttäviksi.

Lautakunta päättää valtuuttaa palvelualueen täydentämään tunnuslukotaulut sekä valtuuttaa palvelualueen tekemään tarpeellisia vähäisiä muutoksia, tarkennuksia ja korjauksia ilman erillistä lautakuntakäsittelyä.

Pykälä tarkistetaan kokouksessa.

Päätös

Täytäntöönpano

kunnanhallitus